

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: osäühing Erkalis

registrikood: 10289817

küla: Neemisküla

vald: Elva vald

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 61109

telefon: +372 5261288

e-posti aadress: erkali@hotmail.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Varud	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Laenukohustised	10
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Muud äritulud	12
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 13 Tööjõukulud	13
Lisa 14 Muud ärikulud	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

OÜ ERKALIS põhitegevuseks 2017.a. oli teravilja ja heinaseemne kasvatus ja toodangu müük. Müügitulu oli kokku 72640 eurot. Sellest moodustas teravilja müük 41213 eurot, heinaseemnete müük 23872 eurot ja teenuste müük 7119 eurot. Kogu toodang on realiseeritud Eestis.

Riiklikku toetust saadi kokku 43869 eurot, sellest ühtset pindalatoetust 19844 eurot, kohalikku sorti taimede toetust 180 eurot, keskkonnasõbraliku tootmise toetust 11110 eurot, kliimat ja keskkonda säästvate põllumajandustavade toetust 8801 eurot, põllumajanduskultuuri üleminekutoetust 3196 eurot ja heinaseemne üleminekutoetust 738 eurot.

2017.aastal soetati taimekaitsepreits maksumusega 13000 eurot. Selleks võeti pangalaenu 13000 eurot tagasimakse tähtajaga 2020.a.

Juhatuse liikmeid on kaks. Töötajate keskmine arv oli 6, neist 2 osalise tööajaga. Juhatuse liikmed eraldi tasu ei saa.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	11 153	7 771	2
Nõuded ja ettemaksed	6 908	8 656	3,5
Varud	80 000	64 967	4
Kokku käibevarad	98 061	81 394	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	155 620	165 167	6
Kokku põhivarad	155 620	165 167	
Kokku varad	253 681	246 561	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	8 178	3 855	7
Võlad ja ettemaksed	22 511	15 951	8
Kokku lühiajalised kohustised	30 689	19 806	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	59 445	57 967	7
Kokku pikaajalised kohustised	59 445	57 967	
Kokku kohustised	90 134	77 773	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 015	3 015	
Kohustuslik reservkapital	302	302	
Muud reservid	10 347	10 347	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	155 124	160 268	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 241	-5 144	
Kokku omakapital	163 547	168 788	
Kokku kohustised ja omakapital	253 681	246 561	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	72 640	63 491	9
Muud äritulud	43 869	63 711	10
Põllumajandusliku toodangu varude jääkide muutus	12 223	2 114	4
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-57 230	-58 074	11
Mitmesugused tegevuskulud	-2 881	-3 231	12
Tööjõukulud	-35 764	-36 674	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-22 629	-22 271	6
Muud ärikulud	-13 781	-12 534	14
Ärikasum (kahjum)	-3 553	-3 468	
Intressikulud	-1 688	-1 677	
Muud finantstulud ja -kulud	0	1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-5 241	-5 144	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 241	-5 144	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ ERKALIS 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid. Raamatupidamise 2017.aasta aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha

Raha kirjel on kajastatud kassas olev sularaha ja pangas olev raha.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

Nõuded ostjate vastu on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses, nõuete laekumise tõenäosust on hinnatud iga ostja ja arve alusel individuaalselt. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Varud

Varud

Varud võetakse algselt arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende asukohta ja seisundisse. Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit. Valmistoodang on arvele võetud õiglasel väärtusel.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 63 euro ja kasutuseaga üle ühe aasta. Kogu tootmislik põhivara on piiratud kasutuseaga materiaalne põhivara. Põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara ostuhinnast, kohaletoimetamise ja paigaldamise kuludest. Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil, lähtudes iga põhivara kasulikust tööeest. Amortisatsiooni normid on ehitistel 4%, masinatel ja seadmetel 10-20%. Maad ei amortiseerita. Amortisatsiooni hakatakse arvestama põhivara kasutuselevõtmise hetkest ja seda tehakse kuni amortiseeritava osa täieliku amortiseerumiseni või vara eemaldamiseni kasutusest.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 63

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
ehitised	25
masinad ja seadmed	5-10

Rendid

Kapitali- ja kasutusrendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiõigusega seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Omandiõigus võib, aga ei pruugi, lõppkokkuvõttes rentnikule üle minna. Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Finantskohustised

Kohustused

Kohustused jagatakse maksmise tähtaja alusel lühiajalisteks ja pikaajalisteks. Lühiajalised kohustused kuuluvad tasumisele järgmisel majandusaastal.

Materiaalselt fikseeritavaid teadaolevaid ja potentsiaalseid kohustusi, kulusid ja kahjumit, sealhulgas järgmisse majandusaastas üleminev puhkusekohustus, inventeeritakse aasta lõpul ja korrigeeritakse vahet kulude vähendamise või suurendamisega.

Tulud**Tulud**

Ettevõtte tulude ja kulude arvestamisel on lähtutud tekkepõhisuse printsiibist ja tulude ning kulude vastavuse printsiibist.

Kasutatakse kasumiaruande I skeemi. Aasta lõpul tehakse reguleerimis- ja lõpetamiskanded, mis võimaldavad määratleda aruandeperioodi tulud ja kulud.

Antud perioodi jooksul teenuste realiseerimisel saadud tuludest arvestatakse maha samade teenuste osutamiseks soetatud kaupade ja teenuste kulud.

Kulud**Kulud**

Kulusid, mida ei saa viia vastavusse majandusaasta tuludega, arvestatakse eraldi jooksva aasta kuludest. Realiseerimise ajaks loetakse omandiõiguse ülemineku momenti ostjale. Kulud, mille kohta on esitatud arve jooksva aastal, kuid mille eest saab teenuse või kauba järgmisel majandusaastal, kirjendatakse bilansis kirjel „tulevasteperioodide kulud”. Tulevaste perioodide kuludes on näidatud ka taimekasvatuse lõpetamata tootmise kulud.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Sularaha kassas	539	33
Arvelduskontod	10 614	7 738
Kokku raha	11 153	7 771

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	360	360
Ostjatelt laekumata arved	360	360
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	633	633
Muud nõuded	234	234
Intressinõuded	0	0
Viitlaekumised	234	234
Ettemaksed	5 681	5 681
Tulevaste perioodide kulud	5 681	5 681
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 908	6 908
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	0	0
Ostjatelt laekumata arved	0	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	601	601
Muud nõuded	218	218
Intressinõuded	1	1
Viitlaekumised	217	217
Ettemaksed	7 837	7 837
Tulevaste perioodide kulud	7 837	7 837
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 656	8 656

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tooraine ja materjal	11 116	8 306
Valmistoodang	68 884	56 661
Kokku varud	80 000	64 967

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		2 278		2 278
Käibemaks	633		601	
Üksikisiku tulumaks		693		996
Sotsiaalmaks		451		713
Kohustuslik kogumispension		80		111
Töötuskindlustusmaksed		91		109
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	633	3 593	601	4 207

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	
31.12.2015				
Soetusmaksumus	80 885	2 851	294 208	377 944
Akumuleeritud kulum	0	-2 049	-191 917	-193 966
Jääkmaksumus	80 885	802	102 291	183 978
Ostud ja parendused			3 554	3 554
Muud ostud ja parendused			3 554	3 554
Amortisatsioonikulu	0	-111	-22 160	-22 271
Müügid		-383	-343	-726
Muud muutused		289	343	632
31.12.2016				
Soetusmaksumus	80 885	2 468	297 419	380 772
Akumuleeritud kulum	0	-1 871	-213 734	-215 605
Jääkmaksumus	80 885	597	83 685	165 167
Ostud ja parendused			13 082	13 082
Muud ostud ja parendused			13 082	13 082
Amortisatsioonikulu	0	-99	-22 530	-22 629
31.12.2017				
Soetusmaksumus	80 885	2 468	310 501	393 854
Akumuleeritud kulum	0	-1 970	-236 264	-238 234
Jääkmaksumus	80 885	498	74 237	155 620

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2017	2016
Ehitised	0	25 000
Masinad ja seadmed	0	200
Kokku	0	25 200

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Lühiajaline hüpoteek	145	145			
Lühiajaline pangalaen	8 033	8 033			
Lühiajalised laenud kokku	8 178	8 178			
Pikaajalised laenud					
Pikaajaline hüpoteek	4 859		725	4 134	2052
Pikaajaline pangalaen	54 586		54 586		2020
Pikaajalised laenud kokku	59 445		55 311	4 134	
Laenukohustised kokku	67 623	8 178	55 311	4 134	
	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Lühiajaline hüpoteek	145	145			
Lühiajaline pangalaen	3 710	3 710			
Lühiajalised laenud kokku	3 855	3 855			
Pikaajalised laenud					
Pikaajaline hüpoteek	5 004		725	4 279	2052
Pikaajaline pangalaen	52 963		52 963		2019
Pikaajalised laenud kokku	57 967		53 688	4 279	
Laenukohustised kokku	61 822	3 855	53 688	4 279	

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2017	31.12.2016
Maa	80 123	80 123
Masinad ja seadmed	0	39 222
Kokku	80 123	119 345

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	7 648	7 648
Võlad töövõtjatele	1 611	1 611
Maksuvõlad	3 593	3 593
Muud võlad	9 659	9 659
Dividendivõlad	8 569	8 569
Muud viitvõlad	1 090	1 090
Kokku võlad ja ettemaksed	22 511	22 511
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	604	604
Võlad töövõtjatele	1 264	1 264
Maksuvõlad	4 207	4 207
Muud võlad	9 876	9 876
Dividendivõlad	8 569	8 569
Muud viitvõlad	1 307	1 307
Kokku võlad ja ettemaksed	15 951	15 951

Võlad töövõtjatele koosneb detsembris arvestatud brutotöötasust 1204 eurot ja puhkusekohustusest 407 eurot. Muude võlgade all on detsembris kuludesse kantud sotsiaalmaks 1090 eurot.

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	72 640	63 491
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	72 640	63 491
Kokku müügitulu	72 640	63 491
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Teraviljakasvatus, õlitaime seemnete kasvatus	41 213	19 920
Heintaimakasvatus	23 872	33 641
Teenustööd	7 119	9 930
Muud	436	0
Kokku müügitulu	72 640	63 491

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	2017	2016
Keskkonnasõbraliku tootmise toetus	11 110	10 363
Rohestamise otsetoetus	8 801	8 688
Ühtne pindalatoetus	19 844	19 114
Kohalikku sorti taimede toetus	180	196
Natura 2000 toetus	0	150
Põhivara müük müügihinnas	0	25 200
Põllumajanduskultuuri üleminekutoetus	3 196	0
Heinaseemne üleminekutoetus	738	0
Kokku muud äritulud	43 869	63 711

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2017	2016
Tooraine ja materjal	33 171	32 549
Energia	22 815	17 693
Elektrienergia	7 601	6 396
Kütus	15 214	11 297
Muud	1 244	7 832
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	57 230	58 074

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Energia	655	973
Kütus	655	973
Mitmesugused bürookulud	388	172
Koolituskulud	260	361
Riigilõiv	1 054	958
Telefonikulud	147	196
Vara kindlustusmaksed	54	15
Muud	323	556
Kokku mitmesugused tegevuskulud	2 881	3 231

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	26 792	27 422
Sotsiaalmaksud	8 972	9 252
Kokku tööjõukulud	35 764	36 674
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	6
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	6	6

Lisa 14 Muud ärikulud

(eurodes)

	2017	2016
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	273
Maamaks, maarent	11 227	8 981
Litsentsitasu	1 643	1 996
Põhivara müük omahinnas	0	95
Liikmemaksud	224	221
Muud	687	968
Kokku muud ärikulud	13 781	12 534

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2018

osaühing Erkalis (registrikood: 10289817) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ÄRMU LIPPING	Juhatuse liige	28.06.2018
ENE PÄRNPUU	Juhatuse liige	29.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	155 124
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 241
Kokku	149 883

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Teravilja- (v.a riis) ja kaunviljakasvatus; õlitaimeseemnete kasvatus	01111	41213	56.74%	Jah
Söödakultuuri- ja heintaimakasvatus jm üheaastaste põllukultuuride kasvatus	01199	23872	32.86%	Ei
Seemnete töötlemine paljundamiseks	01641	7119	9.80%	Ei
Jäätmete ja jääkide hulgikaubandus, taara ja pakendite kokkuost	46771	436	0.60%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ärmu Lipping	33803082733	Rannu vald, Tartu maakond, Eesti	716 EUR (Lihtomand)
Kaire Kauts	49105132724	Eesti	716 EUR (Ühisomand)
Kristo Kauts	50104222723	Eesti	716 EUR (Ühisomand)
Merike Kauts	46704132742	Eesti	716 EUR (Ühisomand)
Osaühing Marcone	11099958	Eesti	1432 EUR (Lihtomand)
osaühing Rannu Seeme	10152938		151 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5261288
E-posti aadress	erkali@hotmail.ee